



الشركة القابضة للصناعات الغذائية  
شركة مطاحن ومخابز الإسكندرية  
القطاع المالي

الإسكندرية في ٧ / ٤ / ٢٠١٦

**السيد الأستاذ / نائب رئيس قطاع الشركات المقيدة  
البورصة المصرية**

**عناية الأستاذ / شريف فهمي**

تحية طيبة وبعد :

نتشرف بان نرفق لسيادتكم :-

١- نسخة من القوائم المالية المدققة في ٢٠١٥/١٢/٣١ وهي :

- قائمة المركز المالي

- قائمة التدفقات النقدية

- قائمة الدخل

- قائمة التغير في حقوق الملكية

٢- نسخة من الإيضاحات المتممة .

٣- نسخة من تقرير الجهاز المركزي للمحاسبات عن الفحص المحدود في ٢٠١٥/١٢/٣١

شاكرين لسيادتكم حسن التعاون ...

و تفضلوا سيادتكم بقبول فائق الاحترام .

رئيس القطاع المالي

مسئول علاقات المستثمرين

"محاسب / هاني مجدي حافظ"

"رئيس القطاع المالي / ربيع احمد مرزوق"



الإدارة العامة : ٨٠ طريق الزعيم جمال عبد الناصر- الإسكندرية تليفون : ٤٨٦٨٧٥٥ - ٤٨٦١٩٥٤

تلكس دولي : ٤٨٦٨٧٥٥ - COMLX UN٥٥٤٠٥٤١٨ - فاكس : ٤٨٦٨٧٥٥

٢٣ ميدان التحرير - المنشية - إسكندرية : ٤٨٣١٤٨٨ - ٤٨٤٧٤٣٣ ص.ب ١٨٣ رقم بريدي : ٢١٥١١



جمهورية مصر العربية  
**الجهاز المركزي للمحاسبات**  
 ادارة مراقبة حسابات  
المطاحن والمضارب

السيد الدكتور المهندس / رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب  
 شركة مطاحن ومخازن الإسكندرية

تحية طيبة .... وبعد ،

نتشرف أن نرفق لسيادتكم تقرير مراقب الحسابات عن الفحص المحدود للقوائم المالية  
 الدورية للشركة في ٢٠١٥/١٢/٣١ .

برجاء التفضل بالإحاطة والتنبيه باتخاذ اللازم والإفادة .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،

الوكيل الأول  
 مدير الإدارة  
 هتم محمد / محاسب  
 ( محاسب / هشام محمد رفعت )

تحريراً في ٢٠١٦/٢/٧



الجهاز المركزي للمحاسبات  
إدارة مراقبة حسابات  
المطاحن والمضارب

تقرير مراقب الحسابات  
عن الفحص المحدود للقوائم المالية  
لشركة مطاحن ومخابز الإسكندرية في ٢٠١٥/١٢/٣١

الساده / مساهمي شركة مطاحن ومخابز الإسكندرية :

قمنا بأعمال الفحص المحدود للقوائم المالية في ٢٠١٥/١٢/٣١ لشركة مطاحن ومخابز الإسكندرية ( ش . م . م ) خاضعة لأحكام قانون شركات قطاع الأعمال العام رقم ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ ولانحته التنفيذية والمتمثلة في قائمة المركز المالي في ٢٠١٥/١٢/٣١ والبالغ إجمالي الإستثمار بها نحو ١٠١,٨٣١ مليون جنيه ، وكذا قائمة الدخل بصافي ربح " قبل الضريبة " بلغ نحو ٢٤,٨٢٦ مليون جنيه وقائمتي التدفقات النقدية والتغير في حقوق الملكية عن السنة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى .

وإدارة الشركة هي المسئولة عن إعداد القوائم المالية الدورية هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً للنظام المحاسبي الموحد وفي إطار معايير المحاسبة المصرية المكتملة له وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة .

وتنحصر مسئوليتنا في إبداء استنتاج على هذه القوائم المالية الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها .

**نطاق الفحص المحدود :**

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً لمعيار المراجعة المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) " الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية لمنشأة والمؤدي بمعرفة مراقب حساباتها " ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل إستفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسئولين عن الأمور المالية والمحاسبية ، وتطبيق إجراءات تحليلية وغيرها من إجراءات الفحص المحدود .

ويقل الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التي قد يتم إكتشافها في عملية المراجعة ، وعليه فنحن لا نبيدي رأي مراجعة على هذه القوائم المالية .



**ويعد تحفظاً مائلي :**

- لم تقم الشركة باجراء جرد فعلى للاصوال الثابتة ، والتكوين الإستثماري في ٢٠١٥/١٢/٣١ وتم إثباتهما بالأرصدة الدفترية البالغة نحو ٣١٠,٠٨٤ مليون جنيه ، ٢٢٢ ألف جنيه على الترتيب وتم حساب الإهلاك وفقاً للقواعد والمعدلات المتبعة في السنوات السابقة وتلاحظ ما يلي:

• تضمنت الأصول الثابتة طاقات عاطلة ومتاحة غير مستغلة منذ عدة سنوات بلغ ما أمكن حصره منها نحو ٣٧,٣١٨ مليون جنيه تكبدت الشركة عنها اعباء مالية خلال الفترة بنحو ٥٩٦ ألف جنيه يتمثل معظمها في بند الأجور .  
يتعين الإلتزام بتنفيذ قرارات الجمعيات العامة السابقة بشأن الإستفادة من الأصول الثابتة مع تطبيق معياري المحاسبة المصرية رقمي ( ١٠ ، ٣١ ) بشأن إعادة تقييم الأصول الثابتة ، وإضمحلها .

• عدم تحقيق القدرة الإنتاجية للعديد من مطاحن الشركة حيث بلغ متوسط نسبة تحقيق المستهدف نحو ٧٤,٣٢ % خلال الفترة من ٢٠١٥/٧/١ حتى ٢٠١٥/١٢/٣١ الأمر الذي أضاع على الشركة عائداً يقدر بنحو ٣,٦٧٧ مليون جنيه ( يتمثل في عائد بيع النخالة بعد استنزال تكلفة الطحن) لكمية الأقماع غير المطحونة البالغة حوالي ٧٨,٨٢٧ ألف طن . ونشير في هذا الصدد إلى ما يلي :

١- تدني نسبة تحقيق القدرة الإنتاجية لمطحن السويحي حيث بلغت نحو ٢٤,٦٤ % من الطاقة المستهدفة وذلك لإرتفاع عدد ساعات أعطال المطحن البالغة ٣٣٦٠ ساعة بنسبة ٨٤,٨٥ % من إجمالي ساعات التشغيل ويتمثل معظمها في أعمال صيانة وإصلاح وتكدس وتوقف المطحن مما أدى إلي تكبد الشركة خسائر تشغيل بنحو ٦٩٣,١١ ألف جنيه خلال الفترة .

٢- بلغت نسبة التحقيق لمطحن إبراهيم عوض خلال الفترة ٥٦,٢٨ % فقط من الطاقة المستهدفة رغم حداثة تأهيله وصيانتته .

٣- تم طحن كمية ٢٧٨٧٠ طن قمح بمطحن الدخيلة رغم امتهداف إيقاف المطحن للتطوير خلال فترة المركز المالي .

نوصي ببذل الجهود اللازمة لتحقيق المستهدف طحنه وتعظيم العائد من المال المستثمر في أصول الشركة.

- ما زال الخلاف قائماً بين الشركة ومحافظة الإسكندرية - جهاز حماية أملاك الدولة - بشأن عدم سداد نحو ٧,٣٠٣ مليون جنيه مقابل حق انتفاع وإيجار أرض الدخيلة عن



الفترة من ١٩٧٨/١٢/٢٠ وحتى ٢٠١٤/١٢/٣١ بخلاف حق انتفاع وايجار الفترة من ٢٠١٥/١/١ وحتى ٢٠١٥/١٢/٣١ حيث وردت مطالبة في ٢٠١٥/١٠/١٢ وإنذار الشركة بإتخاذ الإجراءات القانونية ضدها ، تجدر الإشارة إلي إستمرار بنك مصر فرع الحرية في تجميد وديعة بمبلغ ٢٦,٢٤٦ ألف دولار رغم الحصول على حكم قضائي لصالح الشركة بجلسة ٢٠١٤/١/١١ ببطلان وعدم الإعتداد بالحجز الإداري وقد بلغ المخصص المكون لهذا الغرض نحو ٦ مليون جنيه ضمن مخصص القضايا .  
 يتعين اتخاذ الإجراءات القانونية الواجبة لوقف إجراءات إلغاء التخصيص وكذلك متابعة تنفيذ الحكم القضائي الصادر لصالح الشركة ببطلان الحجز الإداري علي الودايعة المجمدة حفاظاً علي حقوق الشركة .

- ما زال موقف عدم استلام مطحن الشامي ٢ نهائياً قائماً حتى تاريخه من شركة إيماج البالغ تكلفته الاستثمارية نحو ٢٤ مليون جنيه لرفض المورد تحمل نحو ٨٤٨ الف جنيه قيمة (قطع غيار ، أضرار نتيجة عدم تحقيق القدرة الانتاجية ، غرامات مخالفة المواصفات) مما حدا بالشركة إلي تسهيل خطاب الضمان البالغ قيمته ٢٥٠ ألف دولار في ٢٠١٥/١/١٤ وربط قيمة وديعة طرف البنك التجاري الدولي ورفع دعوى قضائية متدولة برقم ٢٠١٥/٢٩ ضد المورد ولم نواف بما يفيد وجود دعاوى قضائية ضد الشركة في هذا الشأن .  
 يتعين متابعة الإجراءات القانونية حفاظاً علي حقوق الشركة لما لذلك من أثر علي القوائم المالية .

- تضمن حساب التكوين الاستثماري مفردات اصول غير مستغلة منذ سنوات طويله بنحو ٥٢ الف جنيه منها نحو ٤٤ ألف جنيه قيمة بلاور كامل لمطحن المحمودية منذ ٢٠١٤/٦/١٨ والباقي يخص مخبز واصف والمخبر الالي المتوقفين حالياً .  
 نوصي بتحديد مدى حاجة الشركة لتلك الاصول حفاظا عليها من التقادم لمالذلك من اثر على القوائم المالية طبقاً لمعيار رقم (٣١) سالف الإشارة .

- تم جرد المخزون في ٢٠١٥/١٢/٣١ عدا مخزون الخامات الرئيسية من الأقماع ملك الهيئة العامة للسلع التموينية البالغ حوالي ١١٩٦٩,١٩ طن ومخزون الإنتاج غير التام ولم تقم الشركة بمطابقته ، وتم تقييم المخزون السلي بالتكلفة على أساس متوسط السعر المتحرك ( المتوسط المرجح ) دون مراعاة متطلبات الفقرة (٩) من معيار المحاسبة المصري رقم (٢) عند تقييم المخزون بكل أنواعه.



يتعين إجراء المطابقات وحصر الفروقات إن وجدت والالتزام بمعايير المحاسبة المصرية مع مراعاة أثر ذلك على القوائم المالية .

- عدم إجراء تصفية صفيرية في تاريخ المركز المالي لكافة مطاحن الشركة عدا مطحني رشيد والمحمودية .

- وجود أحرار ملك الشركة تتمثل في كميات قمح ودقيق ٨٢% ونخالة خشنة ومكرونة تقدر قيمتها بنحو ٥٨٥,٦٦٧ ألف جنيه بمطاحن ومصانع الشركة المختلفة ولم يتم تحديد المسئول عنها أو الموقف القانوني لها .

يتعين متابعة القضايا التموينية بشأن هذه الأحرار و تحديد المتسبب فيها إحصائياً للرقابة لمال ذلك من أثر على القوائم المالية .

- تضمن المخزون أصناف راكمه وبطئته الحركة بنحو ١,٠٩٢ مليون جنيه ، نحو ٢,١٨٢ مليون جنيه علي التوالي مكون بشأنها مخصص بنحو ٦٨٥ ألف جنيه ضمن مخصصات أخرى فضلاً عن عدم الإلتزام بتوصيات وقرارات الجمعيات العامة المتعاقبة وآخرها في ٢٠١٥/١١/١٠ الخاصة بسرعة التخلص من المخزون الراكد .

يتعين إتخاذ الإجراءات الواجبة بشأن تفعيل قرارات وتوصيات الجمعيات العامة للشركة مع ضرورة دراسة أوجه الإستفادة من المخزون الراكد وبطئ الحركة بما يعود بالنفع علي الشركة .

- بلغت أرصدة العملاء المدينين في ٢٠١٥/١٢/٣١ نحو ٤٤,٥١٥ مليون جنيه ( قبل خصم المخصص البالغ ١٤,١١٧ مليون جنيه ) ، وقد لوحظ بشأنها ما يلي :

أ- صدور أحكام قضائية نهائية لصالح الشركة بنحو ٦,١٦٦ مليون جنيه منذ سنوات طويلة يرجع تاريخ بعضها لعام ٢٠٠٨ وحتى تاريخ ٢٠١٦/١/٢٨ لم يتم تنفيذها ، وتحصيل مستحقات الشركة فضلاً عن قيام الشركة برد ما يخصها من المخصص المكون (في السنوات السابقة ) الي مخصص أنتفى الغرض منه وبالمخالفة لمعيار المحاسبة رقم (٢٨) في هذا الشأن.

ب- إنقضاء بعض الدعاوي لوفاة المدعي عليهم وإقامة دعاوي جديدة ضد الورثة مازالت منظورة أمام القضاء ولم يتم البت فيها .

ج- صدور أحكام قضائية بالتقادم الطويل نظراً لتأخر الشركة في إتخاذ إجراءات رفع دعاوي ضد بعض العملاء المتقاعسين عن السداد لفترات زمنية تراوحت ما بين أربعة عشرة و ستة عشرة عام منذ تاريخ توقف الدين وتاريخ رفع الدعوي



القضائية مثال ذلك الدعوى رقم ٢٠١١/٢٦٩٣ ضد العميل / زكريا سعد الدين والمتوقفة منذ عام ١٩٩٥ والبالغ مديونية نحو ٦٢١ ألف جنيه .

د - إلغاء أحكام سبق أن صدرت لصالح الشركة بالاستئناف والنقض ورغم اعادتها لدائرة استئناف أخرى بنحو ٣,٥ مليون جنيه للشريكين ( عبد الشهيد رياض ، جرجس صدقى إسحاق ) والمكون بشأنهما مخصص بنسبه ٥٠% نرى عدم كفايته .  
يتعين إتخاذ الإجراءات القانونية الواجبة لتنفيذ الأحكام الصادرة لصالح الشركة لتتلافى سقوطها بالتقادم مع تحديد الموقف القانونى نحو امكانية تحصيل مديونية الشريكين ( عبد الشهيد رياض ، جرجس صدقى إسحاق ) و تعزيز المخصص المكون لمواجهة تلك الارصدة لما لذلك من أثر على القوائم المالية.

- تضمنت أرصدة العملاء نحو ١,٨ مليون جنية مديونية جهاز مشروعات الخدمة الوطنية التابع لوزارة الدفاع والصادر بشأنها حكم لصالح الشركة في الدعوى رقم ٧٥/٣١٠٥٤ ق في ٢٠١٣/١٢/٢٤ بإلزامه بسداد مبلغ ٧٩٩٥٩٣,١٢ جنيه فقط والفوائد القانونية بواقع ٤% من تاريخ المطالبة في ٢٠٠٣/٩/١٠ وحتى السداد ورغم موافقة مجلس الادارة بجلسته رقم (١٠) فى ٢٠١٥/٨/٣٠ على التحصيل الودى مع تخفيض الفوائد من ٤% إلى ٢% الا ان الامانة العامة للقوات المسلحة رفضت السداد ، مما حدا بمجلس الادارة للموافقة على التنفيذ الجبري فى ٢٠١٦/١/٢٦ .

نوصى بتخاذ اللازم نحو تنفيذ الحكم الصادر لصالح الشركة حفاظاً على حقوقها قبل الغير والإفادة .

- عدم تحصيل مستحقات الشركة لدى الشركة المصرية لتجارة الجملة البالغ رصيدها المدين نحو ١,٦٥٠ مليون جنيه والذي يمثل مسحوباتها من المكرونة الحرة خلال الفترة من أبريل حتى ديسمبر ٢٠١٥ بخلاف مبلغ ٢٩ الف جنيه قيمة مكرونة تالفه تم إستبدالها مازالت محل خلاف فضلاً عن عدم إجراء مطابقة علي أرصدة ٢٠١٥/١٢/٣١ .  
نوصى بالعمل على سرعة تحصيل مستحقات الشركة طرف الشركات الشقيقة مع حتمية إجراء المطابقات اللازمة .

- تضمنت رصيد حساب الحسابات المدينة الأخرى نحو ٣,٧ مليون جنيه في ٢٠١٥/١٢/٣١ تبين بشأنه أن نحو ٧٩٢ ألف جنيه أرصدة متوقفة منذ أكثر من احدى عشر سنة مرفوع بشأن بعضها قضايا صدرت بشأنها أحكام لصالح الشركة منذ أكثر من ٤ سنوات ولم يتم تنفيذها حتي إنتهاء المراجعة في ٢٠١٦ /١/٢٨ فضلاً عن وجود



بعض المديونيات بأسماء عاملين تم إحالتهم للمعاش ومن ذلك السيد / ممدوح إبراهيم البالغ مديونية نحو ١٣ ألف جنيه منذ عام ٢٠٠٨ .  
تكرر توصيتنا بضرورة إتخاذ الإجراءات الواجبة لتنفيذ الأحكام الصادرة لصالح الشركة وسرعة تحصيل مستحقاتها والتسوية والإفادة .

- تضمن حساب الأرصدة المدينة الأخرى نحو ١٩٧ ألف جنيه بالخطأ قيمة فروق الغطاء النقدي الخاص بالاعتماد المستندي لمطحن الدخيلة وصحتها انفاق استثماري.  
يتعين إجراء التصويب اللازم .

- تضمن حساب الارصدة المدينة الاخرى نحو ٨٢ ألف جنيه بالخطأ قيمة غرامات مخالفة مواصفات بمطحن الشامي ٢ تم تحميلها بالتكرار علي المورد ايماج رغم سابق قيدها.  
يتعين إجراء التصويب اللازم .

- تضمنت مذكرة تسوية بنك عودة عن شهر ديسمبر ٢٠١٥ شيك بمبلغ نحو ٣,٧٥٠ مليون جنيه حق فبراير ٢٠١٦ وصحة حساب أوراق دفع .  
يتعين إجراء التصويب اللازم.

- عدم إجراء مطابقات لكافة المعاملات مع الهيئة العامة للسلع التموينية في ٢٠١٥/١٢/٣١ مما ترتب عليه عدم التأكد من صحة وسلامة الارصدة وقد تلاحظ في هذا الصدد ما يلي :  
• عدم تحصيل مستحقات الشركة طرف هيئة السلع التموينية عن نقل وتخزين الاكمام منذ مارس ٢٠١٥ والبالغ رصيدها الدفترى في ٢٠١٥/١٢/٣١ نحو ٣١,٣٤٤ مليون جنيه.  
• مازالت الخلافات الواردة بالمطابقات التي تمت مع الهيئة العامة للسلع التموينية علي كافة المعاملات في ٢٠١٥/٦/٣٠ وكذا إعادة المطابقة على البعض منها في ٢٠١٥/١٠/٢٠ ( أرصدة القمح المحلي والمستورد والمنظومة أ ، ب ) قائمة نوردها فيما يلي :

- ١- وجود فروق بنحو ٢,٦٧٣ مليون جنيه مستحقات للهيئة العامة للسلع التموينية لم تقم الشركة بإدراجها ضمن المطابقة المالية لمنظومة تحرير الخبز الحديثة خلال الفترة من ٢٠١٥/٤/١ حتي ٢٠١٥/٦/٣٠ ولم توافنا الشركة بأسبابها.
- ٢- وجود فروق بنحو ١٢٦ ألف جنيه مستحقات للهيئة العامة للسلع التموينية لم ترد بالمطابقة المالية لمنظومة تحرير الخبز الجديدة خلال الفترة من ٢٠١٤/١٢/١ حتي ٢٠١٤/١٢/٣١ تمثل قيمة ٤٩ طن قمح تم تسليمه لشركة الأخوة المتحدين في حينه لم تدرج بالمطابقة رغم ورود الاعتمادات التموينية .



- ٣- نحو ٣٩ ألف جنيه فروق مستحقات للشركة بمطابقة القمح المستورد لم ترد بالمطابقة .
- ٤- نحو ٣٢ ألف جنيه فروق مستحقات لهيئة السلع التموينية بمطابقة القمح المحلي لم نقف علي أسبابها.
- ٥- نحو ٩٣ ألف جنيه مستحقات للشركة بمطابقة تخزين القمح المستورد في ٢٠١٥/٩/٣٠ تمثل ٢% ضريبة أرباح تجارية وصناعية تم خصمها بمعرفة الشركة ولم تسو بالدفاتر .
- لم توافق الشركة بقيمة الغرامات التموينية الموقعة علي مواقعها خلال الفترة من ٢٠١٥/١/١ حتى ٢٠١٥/٦/٣٠ .
  - إرجاء الغرامات التموينية الموقعة علي مطاحن الشركة خلال الفترة من ٢٠١٣/١/١ وحتى ٢٠١٣/٦/٣٠ والبالغة ٢,١ مليون جنيه وفقاً لقرار لجنة التظلمات بالوزارة وحتى تاريخ فحص المركز المالي في ٢٠١٦/١/٢٨ لم نقف علي قيمتها .
- نوصي بضرورة بحث ودراسة الخلافات سابق الاشارة إليها وتسويتها وتعزيز مخصص الغرامات التموينية لما لها من آثار علي القوائم المالية .
- لا زالت الشركة لم تقم بتنفيذ قرار رئيس مجلس الوزراء الصادر في ٢٠١٥/٢/١٨ بإعتبار القرض الممنوح للشركة منحة وليس قرض يستحق عنه فوائد . وقد طالبت وزارة المالية بتعليق قيمة القرض وفوائد لرأس مال الشركة لصالح الشركة القابضة للصناعات الغذائية حيث بلغت قيمة القرض نحو ٤٩,٦٨٩ مليون جنيه وبلغت الفوائد المحسوبة حتي ٢٠٠٣/٦/٣٠ تاريخ توقف الشركة عن حساب تلك الفوائد نحو ٣,٩٥٠ مليون جنيه ، في حين تقدر الفوائد بنحو ٢٥,١١٤ مليون جنيه من تاريخ التوقف حتي ٢٠١٥/٢/١٧ فضلاً عن عدم دعوه الجمعية العامة غير العادية للإنعقاد لعرض قرار رئيس مجلس الوزراء وفقاً لكتاب رئيس مجلس إدارة الشركة في ٢٠١٥/٣/٣ .
- بتعين ضرورة إتخاذ الإجراءات الواجبة لتنفيذ قرار رئيس مجلس الوزراء لما له من أثر علي القوائم المالية .
- لم تقم الشركة بسداد نحو ١,٨ مليون جنيه فروق مستحقة لمصلحة الضرائب حتي تاريخ إعداد المركز المالي .



- وجود خلاف علي حساب ضريبة المبيعات كما يلي :

أ- نحو ١,٧٤٩ مليون جنيه تمثل فروق ضريبية عن الفترة من ٢٠٠٩/٧ حتى ٢٠١١/٦ ومنظورة أمام القضاء الإداري ولم يتم تعديل جلسة حتى نهاية تاريخ الفحص في ٢٠١٦/١/٢٨ .

ب- أسفر الفحص الضريبي عن السنوات ٢٠١١/٢٠١٢، ٢٠١٢/٢٠١٣ عن استحقاق مصلحة الضرائب على المبيعات لفروق ضريبية بنحو ٨,٦ مليون جنيه منها نحو ٤,٦ مليون جنيه ضريبة بواقع ١٠ % على مبيعات النخالة الحرة عن الفترة من ٢٠١٣/٣/٧ وحتى ٢٠١٣/٦/٣٠ وفقاً لخطاب وزارة المالية (مصلحة الضرائب على المبيعات) - الإدارة المركزية للبحوث الضريبية - في ٢٠١٣/٧/٣٠ الذي نص على أن مقابل خدمات النقل والتخزين والطحن المؤداة ضمن منظومة الخبز تخضع للضريبة العامة على المبيعات بفتنة ١٠% من القيمة وأن وعاء الضريبة هو قيمة بيع النخالة بالسعر الحر .

نوصي بسداد وتعزيز المخصص المكون في ضوء قرارات لجان الطعن ولجان توفيق الأوضاع وفروع الشركة في هذا الشأن .

- تم تحميل قائمة الدخل بنحو ١٢,٢٥٢ مليون جنيه تقديرياً ، تمثل بعض المصرفيات بيانها كالتالي :

- نحو ٢,٧٥٠ مليون جنيه مخصص ضرائب متنازع عليها تقديرياً .
  - نحو ٥ مليون جنيه ( ضرائب دخل - ضريبة مؤجلة السداد تقديرياً دون إعداد إقرار ضريبي .
  - نحو ١,٧٤٠ مليون جنيه تأمينات إجتماعية مقدره للأرباح العام الحالي ٢٠١٦/٢٠١٥ .
  - نحو ١,٣١٢ مليون جنيه تتمثل في ( مياه - كهرباء - تليفون ..... ) عن شهر ديسمبر ٢٠١٥ .
  - نحو ١,٤٥٠ مليون جنيه مخصصات أخري غرامات تموينيه تقديرياً .
- بتعين حصر المصرفيات الفعلية وإجراء التصويبات اللازمة في ضوء ذلك .

- تضمنت إيرادات الشركة نحو ٨٣ ألف جنيه تحت مسمى ( خدمات تسويقية ) تمثل مبالغ محصلة من عملاء النخالة الخشنة دون وجود ما يؤيد ذلك من الفواتير والمستندات أو الإفصاح عن نوعية وطبيعة هذه الخدمات إحكاماً للرقابة عليها ، كما لم يتم وضع دورة مستندية لها بالمخالفة لأسس وضوابط الرقابة الداخلية السليمة .



يتعين الإلتزام بقرارات وتوصيات الجمعيات العامة المتعاقبة وإعداد الدورة المستندية اللازمة في هذا الشأن مع الإفصاح عن نوعية تلك الخدمات وإثبات المتحصلات بقواتير البيع إكماماً للرقابة على المال العام .

- عدم صحة حساب نصيب صندوق الخدمة التموينية عن مبيعات النخالة حيث بلغ المعلي نحو ٢,٣٨٧ مليون جنيه وصحة نحو ٢,٣٩٩ مليون جنيه بفرق قدره ١٢ ألف جنيه .  
يتعين إجراء التصويب اللازم والإفادة .

- تضمن حساب الأعباء والخسائر المتنوعة نحو ٨٣٦ ألف جنيه قيمة غرامات حمولة الزائدة " جهاز الإستلام " حتي ٢٠١٥/١١/٣٠ فضلاً عن تضمين الرسوم المتنوعة نحو ١٣١ ألف جنيه غرامات حمولة تخص شهر ديسمبر ٢٠١٥ بالمخالفة لما ورد بمحضر مجلس الإدارة رقم ١٥ في ٢٠١٥/١١/٢٩ بعدم تجاوز حمولة السيارات المقررة بالرخصة .  
يتعين إتخاذ الإجراءات اللازمة لتحميل المسئول عنها تجنباً لتحميل تكاليف الشركة بغرامات لا تخصها .

- تم إظهار صافي ربح الفترة البالغ نحو ١٩,٨٢٦ مليون جنيه في حساب مستقل ضمن حقوق الملكية ودون الأخذ في الإعتبار التوزيعات المقترحة للأرباح وذلك بالمخالفة لمعيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) - القوائم المالية الدورية - الفقرة (١١) بوجوب عرض نصيب السهم في الأرباح بقائمة الدخل للفترة سواء بالنسبة للقوائم الكاملة أو المختصرة .  
الأمر الذي يلزم تداركته .

- عدم صحة قائمة التدفقات النقدية حيث تم إدراج مبلغ ٧,١٧٢ مليون جنيه كمتهم حسابي بحساب العملاء .  
يتعين إجراء التصويب اللازم وإعادة تصوير قائمة التدفقات النقدية على حقيقتها .

#### الاستنتاج :

وفي ضوء فحصنا المحدود للقوائم المالية وبإستثناء ما جاء بتقريرنا عاليه لم ينم إلي علمنا ما يحظنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المرافقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي للشركة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن السنة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ لتتفق مع معايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة .

**ومما لا يعد تحفظاً :**

- لم تحرز الشركة أي تقدم ملموس في رفع التعدي القائم علي قطعتي الأرض رقما ١٨ ، ١٦ بمطحن علام منذ عام ٢٠٠٠ والبالغ إجمالي مساحتهما ٦٩٤ م٢ رغم صدور أحكام نهائية لصالحها بالدعوتين رقما ٦٣١٣ لسنة ٢٠٠٠ ، ١٣٠ لسنة ٢٠٠٧ علي الترتيب ومما هو جدير بالذكر وجود دعوي متداولة من المتعدين علي القطعة رقم ١٨ ، وإقامة مباني علي القطعة رقم ١٦ .

نوصي باتخاذ كافة الإجراءات التي تكفل تمكين الشركة من رفع التعدي بواسطة السلطات المختصة ( وحدة تنفيذ الأحكام ) تنفيذاً لأحكام القضاء النهائية الصادرة لصالح الشركة .

- عدم الإنتهاء من تسجيل ونقل ملكية العديد من مساحات الأراضي التي آلت للشركة بقرارات نزع ملكية أو تأميم منها شونة رشيد وشونة الارض الزراعية البالغ مساحتهما حوالي ٤١س، ٤٤ط، ٧ف ومساحات اراضي اخرى بمواقع مختلفة بلغ ما امكن حصره منها ٥٥ ألف متر مربع لوجود العديد من المشاكل والمعوقات التي تعوق اعمال التسجيل رغم إسناد إنهاء أعمال التسجيلات منذ عام ٢٠٠٧ للمستشار المسندة إليه أعمال التسجيل ومنها .

١- وجود دعاوي قضائية مرفوعة من الغير ضد الشركة بشأن إسترداد أو إلغاء قرارات تأميم أو نزاعات على ملكية أراضي وعقارات صدرت بشأن بعضها أحكام في غير صالح الشركة والأخري مازالت متداولة .

٢- وجود بعض الأراضي والمباني بحوزة الشركة وتحت تصرفها دون تأكيد موقفها القانوني ومن ذلك وضع يد الشركة على مساحة ١٣٨٧٥ متر مربع ( شونة الناصرية ) لضمان تحصيل مستحقات الشركة لدى العميل / سحر العباسي ، والصادر بشأنها أحكام قضائية لصالح الشركة بنحو ٢,٢ مليون جنيه والفوائد القانونية ولم تنفذ لوجود دعاوي قضائية لازالت متداولة .

٣- عدم الحصول على المستندات المؤيدة لشراء أرض مستودع العامرية بمساحة ٨٤٠ م٢ من محافظة الإسكندرية منذ عام ٢٠٠٢ كما أن قرار التخصيص لا ينطبق علي هذه الأرض .

٤- عدم وجود سند ملكية رسمي لمساحة ٣٩٩ م٢ بمستودع الضبعة ( الهيئة العامة لإستصلاح الأراضي ) منذ عام ١٩٩١ وهذه المساحة تمثل الفرق بين المثبت بالسجلات المالية بمساحة ٩٩٩ م٢ ، والمثبت بالإدارة القانونية بمساحة ٦٠٠ م٢ فقط .

لم يتم الإنتهاء من نقل ملكية وتسجيل شقة وحصة الشركة في أرض العقار المجاورة لمطحن حجارة عبد الجواد لعدم وجود قيمة فعلية لها بالعقد .



يتعين العمل على سرعة إتخاذ الإجراءات القانونية اللازمة لإنهاء إجراءات التخصيص  
والمؤيدة للملكية لإنهاء أعمال التسجيلات .

- أسفرت نتائج أعمال الشركة خلال الفترة من ٢٠١٥/٧/١ حتى ٢٠١٥/١٢/٣١ عن فائض قدره ٢٤,٨٢٦ مليون جنيه قبل خصم الضرائب مقابل فائض قدره ٢٣,٥٣٨ مليون جنيه عن نفس الفترة من العام السابق بزيادة قدرها ١,٢٨٨ مليون جنيه وقد أسفرت نتائج أعمال بعض الأنشطة خلال الفترة عن صافي خسارة بلغت نحو ١,٤٣٩ مليون جنيه كمايلي :

١- نحو ١,١٤٠ مليون جنيه خسارة نشاط المكرونة رغم تدعيمه بنحو ٦٧٦ ألف جنيه من الإيرادات المتنوعة .

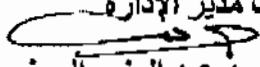
٢- نحو ٢٩٩ ألف جنيه خسارة نشاط الصناعات الملحقة .

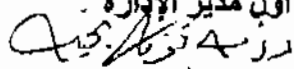
٣- عدم الوقوف على الجدوى الاقتصادية من قيام الشركة بتعبئة الدقيق ٧٢ % في عبوات بمصنع مكرونة مينا الرأس السودان لعدم اعداد قائمة تكاليف منفصلة للعبوة .

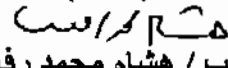
٤- درأت الشركة علي عدم تحميل قوائم تكاليف نشاط المكرونة بأية تكاليف إدارية وتمويلية وتسويقية وذلك بناء على قرار مجلس الإدارة رقم (١١) بتاريخ ٢٠١٣/١٠/٢٨ بإعفاء مصانع المكرونة من تحمل نصيبها في الأعباء الإدارية والتسويقية وتوزيعها على القطاعات الأخرى ، الأمر الذي يظهر نتيجة النشاط علي غير حقيقته .

يتعين ضرورة بحث ودراسة أسباب تلك الخسارة والإفصاح عن خطط الشركة المستقبلية للنهوض بها .

تحريراً في ٢٠١٦/٢/٤

مدير عام  
نائب مدير الإدارة  
  
( محاسب / محمود عبد المنعم الصغير )

وكيل الوزارة  
نائب أول مدير الإدارة  
  
( محاسب / رؤوف فزمان بخيت )

يعتمد ،،،  
الوكيل الأول  
مدير الإدارة  
  
( محاسب / هشام محمد رفعت )



قائمة المركز المالي

في ٢٠١٥/١٢/٣١

سمة المقارنة ٢٠١٥/٦/٣٠ القيمة بالعملة جنية	رقم الإيضاح	جنيه	ق	جنيه	ق		
<b>الأصول طويلة الأجل</b>							
<b>أصول ثابتة</b>							
		التكلفة		مجمع الإهلاك		الصافي	
		جنيه	ق	جنيه	ق	جنيه	ق
٤٨٢	أراضى	٤٨١٩٥١	٥٣	-	-	٤٨١٩٥١	٥٣
١٦٢٠٦	مبانى و إنشاعات و مرافق و طرق	٥٠٧٤٤١٧٢	٢٦	٣٥٠٧٠٤٠١	٣٦	١٥٦٧٣٧٧٠	٩٠
٢٤٣٥١	آلات و معدات	٢٢٦١٤٢٣٠٧	٧٦	٢٠٣٢٧٤٨٩٧	٦٥	٢٢٨٦٧٤١٠	١١
٦٤٩٧	وسائل نقل و انتقال	٢٤٠٣٦٣٥٦	٦٧	١٧١٧١٣٤٤	٢٦	٦٨٦٥٠١٢	٤١
٧٤٠	عدد و أدوات	٥٢٩٢١٠٥	٢٣	٤٤٨٥٦٩١	٦٦	٨٠٦٤١٣	٥٧
٣٢٥	أثاث و تجهيزات مكتبية	٢٩١٠٢٢٢	٧٩	٢٥٧٧٩٨١	٢٥	٣٣٢٢٤١	٥٤
-	أصول أخرى	٤٧٦٤٧٢	١٤	٤٧٦٤٧٢	١٤	-	-
٤٨٦٠١		٣١٠٠٨٣٥٨٨	٣٨	٢٦٣٠٥٦٧٨٨	٣٢	٤٧٠٢٦٨٠٠	٠٦
<b>مشروعات تحت التنفيذ</b>							
١٤١٩	تكوين استثمارى			٢٢٢١٣٨	٦١		
٣٢٠٩٥	إنفاق استثمارى			٣٩٩٦٥٠١٦	٣١		
٣٣٥١٤						٤٠١٨٧١٥٤	٩٢
<b>استثمارات طويلة الأجل</b>							
-	استثمارات عقارية			-			
-	استثمارات فى أسهم شركات تابعه / شقيقه			-			
-	( القيمة السوقية ..... جنيه )			-			
-	استثمارات فى أسهم فى شركات أخرى			-			
٩٨٤	استثمارات فى سندات		٩	٩٨٣٩٧٢	٠٧		
-	استثمارات فى وثائق استثمار			-			
						٩٨٣٩٧٢	٠٧
٨٣٠٩٩						٨٨١٩٧٩٢٧	٠٥



تابع قائمة المركز المالي

في ٢٠١٥/١٢/٣١

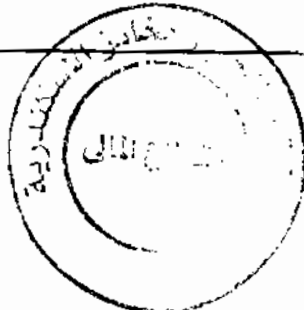
سنة المقارنة ٢٠١٥/٦/٣٠ القيمة بالالف جنيه		رقم الإيضاح	جنيه	ق	جنيه	ق
٨٣٠٩٩	مأقبلة				٨٨١٩٧٩٢٧	٠٥
-	قروض و أرصده مدينه طويلة الأجل		-			
-	قروض لشركات قابضة / تابعه / شقيقه		-			
-	قروض لجهات أخرى		-			
-	أصول غير ملموسة ( بالماضي )					
-	شهره		-			
-	براءات اختراع/علامات تجاريه/حقوق امتياز وتأليف		-			
-	تكاليف التطوير		-			
-	نفقات مرسله ( بالماضي )					
-	نفقات مؤجله ( بالماضي )					
٨٣٠٩٩	مجموع الأصول طويلة الأجل (١)				٨٨١٩٧٩٢٧	٠٥
	الأصول المتداولة					
	مخزون					
٢١٢٠٧	مخزن خامات و مواد و وقود و قطع غيار	٨	١٨٠٩٥٢٦٢	١٦		
١٩	مخزون إنتاج غير تام (بعد خصم المخصص البالغ قيمته جنيهه)		١٥٢٩٤	٥٦		
٢٣٨	مخزن مخلفات		٢٢٦٣٩٥	٩٩		
٣١٠٦	مخزون إنتاج تام (بعد خصم المخصص البالغ - جنيهه)		٧١٨٨٢٢٤	٨١		
-	مخزون بضائع مشتراة بغرض البيع		-	-		
-	بضائع لدى الغير		-	-		
-	إعتمادات مستنديه لشراء سلع و خدمات		-	-		
٢٤٥٧٠					٢٥٥٢٥١٧٧	٥٢
	عملاء و أوراق قبض و حسابات مدينه					
٢٦٧٨٦	عملاء ( بعد خصم المخصص البالغ قيمته ١٤١١٦٥١٣.٨٧ جنيهه )		٣٠٣٩٧٩٦٣	٧٣		
-	أوراق قبض ( بعد خصم المخصص البالغ قيمته - جنيهه )		-	-		
	بعده ،					



تابع قائمة المركز المالي

في ٢٠١٥/١٢/٣١

سنة المقارنة ٢٠١٥/٦/٣٠ القيمة بالآلاف جنيه		رقم الإيضاح	جنيه	ق	جنيه	ق
٤٢٨	ما قبله		-	-		
٢٢٥٤٩	حسابات مدينة لدى الشركات القابضة / التابعة / لشقيقه	١٠	٣٤٠٨١٠٤٣	٢١		
٧٦٣	حسابات مدينة لدى المصالح و الهيئات		٥٠٢٥٧٨	٦٨		
٨٣	إيرادات مستحقة التحصيل		٩١٥٥٨	٥٣		
١٥٢٠٦٠	مصروفات مدفوعة مقدماً		١٥١٠٣٢١٥٥	٠١		
٢٧٣١	موردون ( أرصده مدينه )		٣٦٩٧١٩٨	٩٧		
١٤٥٨	حسابات مدينة أخرى		١٩٤٧١٧٣	١٧		
٨٨٠٠	حسابات دائنة للشركة القابضة / التابعة / الشقيقة / مدين		١٢٢٥٢٧٣٧	٣٠		
٣٣١	حسابات دائنة للمصالح و الهيئات - مدين		٣٧١٢٣٤	٢٠		
٢١٥٩٨٩	حسابات دائنة أخرى				٢٣٤٣٧٣٦٤٢	٨٠
٢	استثمارات وأوراق مالية متداولة ( بعد خصم المخصص		١٦٩٣	٣٢		
-	البالغ قيمته ... جنيه )				١٦٩٣	٣٢
٩١٠٠٨	<b>نقدية بالبنوك و الصندوق</b>					
١٢٨	ودائع بالبنوك لأجل أو بإخطار سابق	١١	٧٥٥٤٩٨٣٥	٠٢		
٢٩٣٩٤	هيئة البريد		١٠٠٦٤١٩	٤٦		
٣٠٨	حسابات جاريه بالبنوك		٧٨٤٨٨٠١	٩٧		
-	نقدية بالصندوق		-	-		
١٢٠٨٣٨	سلفة مستديمة		١٣٥٧٠٠	٠٠		
٣٦١٣٩٩	مجموع الأصول المتداولة				٨٤٥٤٠٧٥٦	٤٥
٧٣٥٩	الإلتزامات المتداولة				٣٤٤٤٤٤١٢٧٠	٠٩
١٣٣٦٨	مخصصات					
٣٨٩٢	مخصص الضرائب المتنازع عليها	١٢	١٠٠٥٩١٠٠	٨٨		
٢٤٦١٩	مخصص المطالبات و المنازعات		١٢٩٥٤٧٥٢	٢٥		
	مخصصات أخرى ( تذكر تفصيلاً )		٥٣٩١٧٣٦	٢٣		
	بعده ،				٢٨٤٠٥٥٨٩	٣٦



تابع قائمة المركز المالي

في ٢٠١٥ / ١٢ / ٣١

سنة المقارنة ٢٠١٥/٦/٢٠ القيمة بالالف جنيه		رقم الإيضاح	جنيه	ق	جنيه	ق
٢٤٦١٩	ما قبله				٢٨٤.٥٥٨٩	٣٦
-	بنوك دائنة					
-	سحب على المكشوف		-	-		
-	تمويل إعمادات مستنديه		-	-		
-	قروض قصيرة الأجل		-	-		
-	موردون و أوراق دفع و حسابات دائنة	١٣				
١٩٨١٣٩	موردون		١٨٩.٨٠٣٤٢	٤١		
٦٢٦	أوراق دفع		٩٧٩٥٤	١٤		
١٧٠٥	حسابات دائنة للشركات الفايضة/التابعة/الشفيفة		١٦٧٥٦٩٦	١٦		
٢٣.٠٠٩	حسابات دائنة للمصالح و الهيئات		٢٤.٨٣٦٨٥	٨٨		
٢٥٣٦٥	داننو التوزيعات		٤٥٨٩٢٧	٠٩		
١٣٨٤٧	مصروفات مستحقة السداد		٦٨٣٢١٨٦	٩٥		
-	إيرادات محصله مقدماً		-	-		
١٤١٣٤	عملاء ( أرصده دائنة )		١٩٩١٩٤٢٤	٦٣		
-	أرباح مبيعات تقسيط مؤجله ( تخص أعوام لاحقه )		-	-		
-	أقساط قروض طويلة الأجل تستحق السداد خلال السنة		-	-		
-	المالية التالية		-	-		
١٥٠	حسابات مدينة أخرى		٤٣١٨٩٤	٢٣		
٦.٢٢٨	حسابات دائنة أخرى و حسابات شاذة		٥٩٨٢٢٨٥٩	٠٥		
٣٣٧٢.٣	مجموع الالتزامات المتداولة				٣٠.٢٤٠.٢٩٧.	٥٤
٣٦١٨٢٢	رأس المال العامل (٢)				٣٣٠.٨.٨٥٥٩	٩٠
(٤٢٣)	إجمالي الاستثمار ( ٢+١ ) ويتم تمويله على النحو التالي:				١٣٦٣٢٧١٠	١٩
٨٢٦٧٦	حقوق الملكية				١.١٨٣.٦٣٧	٢٤
٤.٠٠٠	رأس المال المصدر	٤	٤.٠٠٠.٠٠٠	٠٠		
-	أقساط لم يطلب سدادها		-	-		
-	أقساط متأخر سدادها		-	-		
	رأس المال المدفوع				٤.٠٠٠.٠٠٠	٠٠
١٨٧.٣	احتياطات:					
١٦٢٧٠	إحتياطي قانوني	١٤	١٨٧.٣٣١٨	٧٣		
	إحتياطي نظامي		١٦٢٦٩٤٤٠	١١		
	بعده ،					



تابع قائمة المركز المالي  
في ٢٠١٥/١٢/٣١

سنة المقارنة ٢٠١٥/٦/٣٠ القيمة باللائف جنيه		رقم الإيضاح	جنيه	ق	جنيه	ق
٤٠٠٠٠	ما قبله				٤٠٠٠٠٠٠٠	٠٠
٩٨٤	إحتياطي يستثمر في سندات حكومية		٩٨٣٩٧٢	٠٧		
١٠٠	إحتياطات أخرى ( تذكر بالتفصيل )		١٠٠٤١٩	٤٨		
٣٤٢	إحتياطي رأسمالي		٣٤٢٠٥٤	٤٣		
٥٣٥	إحتياطي عام		٥٣٤٩٣٧	٢٠		
١٦٩	أرباح ( خسائر ) مرحلة		١٨٤٤٣١	٢٢		
-	صافي أرباح الفترة	٢١	١٩٨٢٥٧٩٥	٠٦		
-	( أسهم الخزينة )		-	-		
					٥٦٩٤٤٣٦٨	٣٠
٧٧١٠٣	مجموع حقوق الملكية (٣)				٩٦٩٤٤٣٦٨	٣٠
	<b>الالتزامات طويلة الأجل</b>					
١٣٧٣	قروض طويلة الأجل من شركات قابضة / تابعه / شقيقه	١٥	٦٨٦٥٣٤	٦٤		
-	قروض طويلة الأجل من البنوك		-	-		
-	قروض طويلة الأجل من جهات أخرى		-	-		
-	سندات		-	-		
٤٢٠٠	التزامات ضريبة مؤجلة		٤١٩٩٧٣٤	٣٠		
٥٥٧٣	مجموع الإلتزامات طويلة الأجل (٤)				٤٨٨٦٢٦٨	٩٤
٨٢٦٧٦	إجمالي تمويل الاستثمار ( ٤ + ٣ )				١٠١٨٣٠٦٣٧	٢٤

رئيس مجلس الإدارة العضو المنتدب

" دكتور / عادل مختار عصفور "

العضو المنتدب للشئون المالية والتجارية

" محاسب / فريدة محمود محمود "

رئيس القطاع المالي

" محاسب / ربيع أحمد مرزوق "



## قائمة الدخل

عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠١٥/١٢/٣١

سنة المقارنة ٢٠١٤/١٢/٣١	بيانات	جنيه	ق	جنيه	ق	جنيه	ق
	<b>إيرادات النشاط</b>						
٦٦٦٧١٤٨٠٢	صافي مبيعات إنتاج تام	٥٤٦٢٥٣٥٩١	٠٩				
-	صافي مبيعات بضائع مشتراة	١٣٥٢٠٠٠	-				
-	أرباح مبيعات تقسيط تخصص العام	-	-				
٨٤٥٩٥٢٧	خدمات مياحة	٩٣٨٩٦٣٤	٢٨				
٣٠٠٠٣	إيرادات تشغيل للغير	٧٣٨٢٥	٦٨				
-	عائد عقود تأجير تمويلي	-	-				
-	إيرادات النشاط الأخرى	-	-				
٦٧٥٢٠٤٣٢٢	<b>يخصم منها:-</b>			٥٥٧٠٦٩٠٥١	٠٥		
٦٣٨٦٢٩٦٤٤	تكلفة إنتاج أو شراء الوحدات المباعة	٥١١٨٤٤٨٦٥	٧٦				
٦٢١٠٣٦٥	التكاليف التسويقية (البيع والتوزيع)	٦٤٢٢٠٥٠	٣٠				
٦٤٤٨٤٠٠٠٩	تكلفة إيرادات النشاط			٥١٨٢٦٦٩١٦	٠٦		
	<b>يضاف إليها:-</b>						
	منح و إعانات						
٣٠٣٦٤٣٢٣	مجمول الربح (الخسارة)					٣٨٨٠٢١٣٤	٩٩
	<b>يضاف إليه:</b>						
	<b>إيرادات الاستثمارات</b>						
١٧٢٢٠	إيرادات استثمارات مالية من شركات قابضة/شقيقة	١٧٢٢٠	-				
١٧٢٢٠	إيرادات استثمارات مالية أخرى			١٧٢٢٠	-		
	<b>إيرادات وأرباح أخرى</b>						
	مخصصات انتفى الغرض منها (بخلاف	-	-				
	مخصصات هبوط أسعار المخزون) .	-	-				
	ديون سبق إعدامها	-	-				
	أرباح بيع أوراق مالية	-	-				
٨٦٣٤٠٤	إيرادات و أرباح متنوعة	٨٨٥٤١٠	٤٦				
٨٦٣٤٠٤				٨٨٥٤١٠	٤٦		
٨٨٠٦٢٤						٩٠٢٦٣٠	٤٦
٣١٢٤٤٩٤٧	بعد					٣٩٧٠٤٧٦٥	٤٥



تابع : قائمة الدخل

عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠١٥ / ١٢ / ٣١

سنة المقارنة /١٢/٣١ ٢٠١٤	بيان	جنيه	ق	جنيه	ق	جنيه	ق
٣١٢٤٤٩٤٧	ما قبله يخصم منه : <b>المصروفات الإدارية</b>					٣٩٧.٤٧٦٥	٤٥
١٦٩١٦٩	رواتب مقطوعة وبدلات حضور وانتقال أعضاء مجلس الإدارة	١٩٠١٩٠	-				
١٢٧٦١٥٢٩	مصروفات إدارية أخرى	١٤٤٢٥٤١٤	٨٨				
١٢٩٣.٦٩٨	<b>أعباء وخسائر</b>			١٤٦١٥٦.٤	٨٨		
-	مخصصات (بخلاف الإهلاك ومخصصات هبوط أسعار المخزون)	٤٢٠.٠٠٠	-				
-	ديون معدومة	-	-				
-	خسائر بيع أوراق مالية	-	-				
٧٠٤١٧٣	أعباء وخسائر متنوعة	١٠٥٤٥٨٣	٣٩				
٧٠٤١٧٣				٥٢٥٤٥٨٣	٣٩		
١٣٦٣٤٨٧١	صافي أرباح (خسائر) النشاط قبل مصروفات التمويل والفوائد الدائنة					١٩٨٧.١٨٨	٢٧
١٧٦١.٠٧٦	مصروفات تمويلية					١٩٨٣٤٥٧٧	١٨
-	فوائد دائنة						
٥٩٢٧٧٤٧				٤٥٦٣٧.٣	٩٩		
٥٩٢٧٧٤٧	صافي أرباح (خسائر) النشاط					٤٥٦٣٧.٣	٩٩
٢٣٥٣٧٨٢٣	بضائف إليه:					٢٤٣٩٨٢٨١	١٧
	أرباح فروق عمله	٤١٥١٣	٨٩				
	إيرادات سنوات سابقة	-	-				
	أرباح رأسمالية	٣٨٦.٠٠٠	-				
	إيرادات وأرباح غير عادية	-	-				
	يخصم منه:			٤٢٧٥١٣	٨٩		
	خسائر فروق عملة						
	مصروفات سنوات سابقة						
	خسائر رأسمالية						
	خسائر غير عادية						
						٤٢٧٥١٣	٨٩
٢٣٥٣٧٨٢٣	صافي الربح (الخسارة) قبل ضرائب الدخل					٢٤٨٢٥٧٩٥	١٦
-	ضرائب مؤجلة						
٤٩٥.٠٠٠	ضرائب الدخل					٥٠.٠٠٠.٠٠٠	-
-	ضرائب قيم منقولة						
١٨٥٨٧٨٢٣	صافي الربح (الخسارة)					١٩٨٢٥٧٩٥	١٦

العضو المنتدب للشئون المالية والتجارية ومخازن التأسيس لمجلس الإدارة - العضو المنتدب

رئيس القطاع المالي

مختار / عادل مختار عصفور

القطاع المالي

محاسب / فريدة محمود محمود

محاسب / ربيع أحمد مبروك

## قائمة التدفق النقدي

عن الفترة المنتهية في ٢٠١٥/١٢/٣١

" القيمة بالألف جنية "

المقارن	الحالي	رقم الايضاح	البيان
٢٣٥٣٨	٢٤٨٢٦	٢١	التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل صافي الأرباح ( الخسارة ) قبل الضرائب والبنود غير العادية تعديلات لتسوية صافي الأرباح ( الخسائر ) مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل = الإهلاك والاستهلاك = مخصصات = خسائر ( أرباح ) تقييم العملات الأجنبية = خسائر ( أرباح ) بيع أصول ثابتة = خسائر ( أرباح ) بيع الإستثمارات المالية = ضرائب الدخل المسددة = الفوائد المدينة
٣٣٣٥	٣٣٢٨	١٢	
(٨٦٢٢)	٣٧٨٦	٥	
-	( ٤٢ )		
-	(٣٨٦)		
-	-		
(١٨٠٠)	(١٢٠٦٠)	٢٠	
			أرباح ( خسائر ) التشغيل قبل التغيرات في رأس المال العامل ( الزيادة ) النقص في أرصدة العملاء والأرصدة المدينة ( الزيادة ) النقص في المخزون الزيادة ( النقص ) في أرصدة الدائنين والأرصدة الدائنة
(٢٧٤١١)	(١١٢١٣)	١٠	
٩٧٤٨	(٩٥٥)	٨	
٧١٣٧٧	(٩٨٩٤)	١٣	
			تدفقات نقدية قبل البنود غير العادية مقبوضات ( مدفوعات ) البنود غير العادية
٧٠١٦٥	(٢٦١٠)		صافي النقدية الناتجة من ( المستخدمة في ) أنشطة التشغيل

\* يجوز إتباع الطريقة المباشرة عند إعداد القائمة وذلك وفقا لما هو موضح بالمعيار المحاسبي المصري

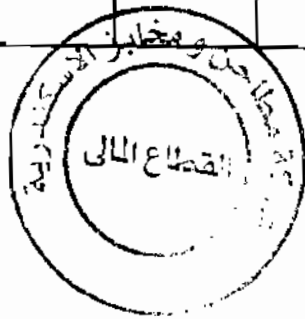
الخاص بقائمة التدفق النقدي .



تابع : قائمة التدفق النقدي  
عن الفترة المنتهية في ٢٠١٥/١٢/٣١

" القيمة بالألف حنية "

المقارن	الحالي	رقم الايضاح	البيان
			<b>التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار</b>
			مدفوعات لشراء استثمارات مالية
			متحصلات من بيع استثمارات مالية
(٦٧٠١)	(٨٤٢٧)	١٨	مدفوعات لشراء أصول ثابتة أخرى طويلة الأجل الاخرى
-	-		متحصلات من بيع أصول ثابتة أخرى طويلة الأجل الاخرى
٥٩٢٨	٤٥٦٤	٥	فوائد محصلة
			توزيعات محصلة
(٧٧٣)	(٣٨٦٣)		صافي النقدية الناتجة من ( المستخدمة في ) أنشطة الاستثمار
			<b>التدفقات النقدية من أنشطة التمويل</b>
			مقبوضات من إصدار أسهم راس المال
			مقبوضات من اقتراض طويل الأجل
(٥١٦)	-	١٥	مدفوعات من اقتراض طويل الأجل
(٢٢٢١٩)	(٢٩٨٢٥)		مدفوعات عن التزامات التأجير التمويلي
			توزيعات الأرباح المدفوعة
(٢٢٧٣٥)	(٢٩٨٢٥)		صافي النقدية الناتجة من ( المستخدمة في ) أنشطة التمويل
٤٦٦٥٧	(٣٦٢٩٨)		صافي الزيادة (النقص) في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
٦٢٨٢٠	١٢٠٨٣٩	١١	النقدية وما في حكمها في بداية الفترة
١٠٩٤٧٧	٨٤٥٤١	١١	النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة



قائمة التغير في حقوق الملكية  
عن الفترة المنتهية في ٢٠١٥/١٢/٣١

(القيمة بالآلاف جنية)

رصيد آخر الفترة	النقص	الزيادة	رصيد أول المدة	بيان
٤٠٠٠٠	-	-	٤٠٠٠٠	رأس المال المصدر
-	-	-	-	أقساط لم يطلب سدادها
-	-	-	-	أقساط باقي سدادها
٤٠٠٠٠	-	-	٤٠٠٠٠	رأس المال المدفوع
				<u>الاحتياطيات</u>
١٨٧٠٤	-	-	١٨٧٠٤	احتياطي قانوني
١٦٢٦٩	-	-	١٦٢٦٩	احتياطي نظامي
٣٤٢	-	-	٣٤٢	احتياطي رأسمالي
١٦١٩	-	-	١٦١٩	احتياطيات أخرى (تذكر تفصيلا)
٣٦٩٣٤	-	-	٣٦٩٣٤	
١٨٤	٤١٤	٤٢٩	١٦٩	أرباح (خسائر) مرحلة
٢٤٨٢٦	-	-	-	صافي الربح (خسائر) العام قبل الضريبة

تفصيل الاحتياطيات الأخرى :

أول المدة	زيادة	نقص	آخر المدة	
٩٨٤	-	-	٩٨٤	احتياطي يستثمر في سندات حكومية
٥٣٥	-	-	٥٣٥	احتياطي عام
١٠٠	-	-	١٠٠	احتياطيات أخرى
١٦١٩	-	-	١٦١٩	



## الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

فى ٢٠١٥/١٢/٣١

=====

(١) نبذه عن الشركة :

=====

تأسست الشركة بالقرار الجمهورى رقم ٢٤٧٥ و رقم ٢٤٨٣ لسنة ١٩٦٥ .  
و أعيد تأسيسها بموجب أحكام قانون شركات قطاع الأعمال رقم ٢٠٣ لسنة ١٩٩١  
و لاحتته التنفيذية و أصبحت شركة تابعه مساهمه مصريه .

(٢) نشاط الشركة :

=====

طبقا لقرارات وتوصيات الجمعية العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ ٢٠١٥/٩/١٦  
بشان اضافة الاستثمار العقارى لاغراض الشركة فقد تم الموافقة على تعديل المادة رقم (٣)  
من النظام الاساسى للشركة باضافة نشاط الاستثمار العقارى لتكون المادة رقم (٣) بعد التعديل  
' غرض الشركة هو تصنيع وتجارة واستيراد وتصدير وتخزين وتبخير وصيانة وتعبئة  
وتجهيز وتوزيع الحبوب ومنتجاتها وبدائلها - المخبوزات-المكرونه-العجائن-المربات-  
الحلاوة الطحينية-البسكويت بأنواعه-المواد الغذائية بصفة عامة-الصفيح وطباعة تصنيع  
عبوات الصفيح-الاعلاف ومكوناتها-الخمائر-التلج والتبريد والتجميد-ومستلزمات التعبئة  
والتغليف-المعدات الرأسمالية وقطع الغيار والإنتاج اللازمة او المتصلة بهذه الاغراض-  
مخلفات التشغيل والانتاج وأية أنشطة مكملة أو ملحقة تكفل استغلال الطاقات المتاحة ونشاط  
الاستثمار العقارى .. وذلك كله لحسابها أو لحساب الغير بمعرفتها أو بمعرفة الغير فى  
جمهورية مصر العربية أو خارجها .

وكذلك أعمال الوكالة التجارية عن الغير فى جمهورية مصر العربية أو فى خارجها ويجوز  
للشركة أن يكون لها مصلحة أن تشترك بأى وجه من الوجوه مع أى من الأشخاص الاعتبارية  
أو الطبيعية التى تزاول أعمالاً مماثلة أو شبيهة أو التى قد تعاونها على تحقيق أغراضها أو أن  
تندمج فيها أو تشتريها أو تستأجرها أو تؤجر لها أو تلحقها بها و ذلك فى جمهورية مصر  
العربية أو فى خارجها .

(٣) رأس المال :

=====

طبقا لقرارات وتوصيات الجمعية العامة الغير عادية المنعقدة بتاريخ ٢٠١٤/٨/٢٥ بشأن  
تجزئه القيمة الاسمية لسهم الشركة ليصبح ٥ جنيه للسهم بدلا من ١٠ جنيه للسهم لتوفيق  
اوضاع الشركة باستيفاء الحد الادنى لاسهم الشركات المقيدة ببورصة الاوراق المالية بالبورصة  
المصرية واجراءاتها التنفيذية السارية اعتباراً من فبراير ٢٠١٤ بعدد ٥ مليون سهم .  
قررت الجمعية العامة الغير عادية تجزئه القيمة الاسمية لسهم الشركة ليصبح ٥ جنيه للسهم  
بدلا من ١٠ جنيه للسهم .

وتم تحديد رأسمال الشركة المرخص به مبلغ ١٠٠ مليون جنيه ( مانه مليون جنيه )

وتم تحديد رأسمال الشركة المصدر مبلغ ٤٠ مليون جنيه ( اربعون مليون جنيه )

موزعة على ٨ مليون سهم قيمة كل سهم ٥ جنيهات ( خمسة جنيهات ) جميعها اسهم نظريه



٤) هيكل رأس المال :

=====

- ٦٠% للشركة القابضة للصناعات الغذائية .
- ٣٠% للمساهمين ( الأشخاص الطبيعيين و المؤسسات و صناديق الإستثمار ) .
- ١٠% لإتحاد العاملين المساهمين بالشركة .

٥) أهم السياسات المحاسبية المتبعة :

=====

**\*\* أسس إعداد القوائم المالية :**

- تم إعداد القوائم المالية فى ٢٠١٥/١٢/٣١ طبقاً لما ورد بقرار السيد المستشار الدكتور /  
رئيس الجهاز المركزى للمحاسبات رقم ٢٠٤ لسنة ٢٠٠١ و بمراعاة ما تقضى به أحكام  
النظام المحاسبى الموحد والمعايير المحاسبية .

**\*\* مبدأ الاستحقاق المحاسبى :-**

- يتم اتباع مبدأ الاستحقاق المحاسبى فى اثبات الإيرادات والمصروفات بحيث تستفيد كل فترة  
مالية بما يخصها من إيراد كما تتحمل بما يخصها من مصروفات و اعباء .

**\*\* الاعتراف بالإيراد :**

- يتم الاعتراف بالإيراد طبقاً لتحقيق واقعة البيع وتسليم البضاعة للعميل .  
- يتم اثبات إيرادات الفوائد الدائنة وفقاً لاسعار الفائدة لدى البنوك المتعامل معها .  
- يتم اثبات عائد الاستثمارات بالسندات الحكومية ضمن بند إيرادات الاستثمارات بقائمة  
الدخل...

- يتم الاعتراف بالإيراد حيث تتوافر الشروط الواردة بمعيار المحاسبية  
المصري رقم ١١ الفقرة ١٣ وطبقاً للشروط الآتية:-

- تحويل المخاطر والعوائد الاساسية لملكية السلع الى المشتري .  
- لا تحتفظ المنشأ بحق التدخل الادارى المستمر بالدرجة التى ترتبط عادة بالملكية أو الرقابة  
الفعالة على السلع المباعة .  
- يمكن قياس الإيراد بشكل دقيق .

- يتوافر توقع كاف عن تدفق المنافع الاقتصادية المصاحبة للمعاملة الى المنشأ .  
- تحديد قيمة التكاليف التى تحملتها أو ستحملها المنشأ فيما يتعلق بالمعاملة بشكل دقيق .

**\*\* مشروعات تحت التنفيذ :**

- يتم إثبات الدفعات المقدمة للمشروعات تحت التنفيذ بحساب الإتفاق الإستثمارى ويتم التعليق  
بحساب التكوين عند الاستلام ويتم التعليق بحساب الاصول عند التشغيل والاستخدام .

**\*\* النقدية وما فى حكمها :**

- يتم اعداد قائمة التدفقات النقدية بالطريقة غير المباشرة .  
- يتم تعريف النقدية وما فى حكمها على انها الارصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية  
لدى البنوك والودائع تحت الطلب والمتاحة للاستخدام بسهولة



- تم تقييم النقدية بالعملة الأجنبية بالجنية المصري طبقاً لسعر الإقفال فى ٢٠١٥/١٢/٣١ .  
وطبقاً لمعيار المحاسبة المصرى رقم ( ٤ ) الفقرة ( ٦ ) فان النقدية وما فى حكمها هى  
المحتفظ بها بغرض مواجهة الالتزامات النقدية قصيرة الاجل وليس بقصد الاستثمار أو  
لاغراض اخرى ولكى يعتبر الاستثمار احد البنود التى فى حكم النقدية يجب ان يكون قابلاً  
للتحول بسهولة الى مبلغ نقدى محدد وان يكون تعرضه لمخاطر التغيير فى قيمته ضئيلاً وذلك  
ما ينطبق على الودائع تحت الطلب والمتاحة للاستخدام بسهولة وتتحدد النقدية ومكوناتها فى  
الآتى :-

- نقدية بالصندوق
- حسابات جارية بالبنوك
- سلفة مستديمة
- ودائع بالبنوك

#### \*\* المصروفات الادارية :

- المصروفات الإدارية البالغة نحو ١٤,٦١٦ مليون جنية بقائمة الدخل تمثل مصروفات الإدارة  
منها نحو ٨٨,٥ % تمثل أجور العاملين بإدارات الشركة .. وبيانها كالاتي ..  
مليون جنية

اجور ومرتببات	١٢,٩٣٢
مصروفات سلعية	٠,٣١٨
اهلاك - خدمات مشتراة	١,٣٦٦

#### \*\* نصيب ربحية السهم :

- يتم تحديد نصيب السهم من الارباح فى ضوء نتائج الاعمال فى ٦/٣٠ من كل عام ووفقاً  
لما تقرره الجمعية العامة للشركة حيث ان الشركة تخضع لاحكام القانون ٢٠٣ وهى تابعة  
للشركة القابضة للصناعات الغذائية التى تملك ٦٠ % من رأس مال الشركة والتى تجتمع  
لاعتقاد نتائج الاعمال السنوية للشركة والتى تنتهى فى ٦/٣٠ من كل عام .... وذلك بعد  
خصم الاحتياطات الواجبة الخصم طبقاً للنظام الاساسى للشركة وكذلك حصة العاملين ومجلس  
الإدارة من الارباح القابلة للتوزيع لتحديد ربحية السهم وذلك طبقاً لمعيار المحاسبة المصرى  
رقم ( ٢٢ ) الفقرة ١٢ أ .

#### \*\* الضريبة المؤجلة :

- جاء قانون الضرائب رقم ( ٩١ ) لسنة ٢٠٠٥ بنظام الاهلاك الضريبي ادى الى اختلاف  
الربح المحاسبي عن الربح الضريبي لاختلاف فترات استرداد قيمة الاصول الثابتة ولما كان  
الاهلاك الضريبي يودى الى استهلاك قيمة الاصول على فترات أقل من الاهلاك المحاسبي مما  
يؤدى الى ترحيل الالتزامات الضريبية الى فترات مالىه يصبح فيها الربح الضريبي والالتزامات  
الضريبية لا تتناسب مع الربح المحاسبي وتحميل تلك الفترات بالالتزامات ضريبية ناتجة عن  
فترات سابقة وقد قامت الشركة بمواجهة تلك الالتزامات الضريبية بقيمة الفرق بين الاهلاك  
المحاسبي والاهلاك الضريبي مقوماً بسعر الضريبة القانونى .

#### \*\* استخدام التقديرات والافتراضات :

- يتم اعداد القوائم طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية ويتطلب ذلك استخدام تقديرات و افتراضات  
تؤثر على قيمة الاصول والالتزامات والافصاح عن الالتزامات المحتملة وكذا على الايرادات والمصاريف



والمصروفات وعلى الرغم من ان هذه التقديرات تعتمد على افضل المعلومات المتاحة لادارة عن الظروف والاحداث الجارية الا ان النتائج النهائية قد تختلف عن هذه التقديرات .

- السياسة المتبعة فى إثبات و تدعيم المخصصات :

تقوم الشركة سنويا بعمل دراسات لتحديد الموقف القانونى بالنسبة للقضايا و المنازعات لتحديد الالتزام المحتمل و نسبته و يتم تدعيم المخصصات فى ضوء ذلك و بما يتناسب مع نتائج أعمال الشركة .

- الالتزامات العرضية و المسئولية الاحتمالية :

يتم سنويا اقتطاع مبلغ ٥% على الأقل من الأرباح لتكوين احتياطي قانونى ويقف هذا الاقتطاع متى بلغ مجموع الاحتياطي مقدارا يوازي ٥٠% من رأس المال المصدر طبقا لقرارات الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ١٠/١١/٢٠١٤ ومتى نقص هذا الاحتياطي عن ذلك المقدار يتعين العودة إلى الاقتطاع ويتم تجنيب نسبة من الأرباح من ١ : ٢٠% لتكوين احتياطي نظامى وفقا للنظام الاساسى للشركة و يستخدم فيما يعود بالنفع على الشركة بالإضافة إلى الأرصدة الخاصة بالاحتياطي العام والاحتياطيات الأخرى .

#### \*\* اساليب ادارة رأس المال :

تعمل الشركة على تطبيق سياسات واساليب ادارة رأس المال بهدف الارتقاء بآدارة اصولها المملوكة حيث انعكس ذلك على الاتي ..

- تحسن الاداء الاقتصادي .

- تطبيق مبادئ الشفافية والافصاح وبتعاون مع بورصة الاوراق المالية والهيئة العامة للرقابة المالية والعمل من خلال الاطار التنظيمى القانونى مع الالتزام بما جاء بالقانون رقم ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ واللوائح الخاصة بالشركة وكذلك الضوابط التي تقرها الشركة القابضة واتباع المعايير المحاسبية .

#### \*\* الادارة المالية وادارة المخاطر المتعلقة بها :

تتمثل الادوات المالية فى ارصدة النقدية والارصدة ذات الطبيعة النقدية فى بنود المدينون والدائنون والقيمة الدفترية لهذة الادوات تمثل تقديراً معقولاً لقيمتها العادلة .

بالنسبة لادارة المخاطر المالية فان الشركة تتعرض لخطر تقلب اسعار الفائدة على الودائع ولذلك فان الشركة تعمل على التقليل من هذا الخطر من خلال الدراسة المستمرة لاسعار الفائدة من البنوك والحصول على افضل الاسعار استناداً لحجم التعامل الكبير .

ولا توجد مخاطر ماليه من تقلبات اسعار العملات الاجنبية نظراً لضعف حجم التعامل بها ويتم تحميل قائمة الدخل بفروق العملة الناتجة خلال السنة المالية طبقاً لمعيار المحاسبة المصرى رقم ( ١ ) الفقرة ١٨ و بالنسبة لمخاطر الائتمان فان الشركة تتعامل حالياً فى معظم تعاملاتها بنظام السداد النقدى مما يؤدي لتقليل تلك المخاطر .



(٦) قائمة المركز المالي :

تم إعداد قائمة المركز المالي مع إظهار صافي ربح الفترة في حساب مستقل ضمن حقوق الملكية دون الأخذ في الاعتبار التوزيعات المقترحة للأرباح و ذلك لحين العرض على الجمعية العامة للشركة لاعتمادها .  
أما بالنسبة لأرقام المقارنة بالقائمة فقد تم عرضها بعد إجراء التوزيعات المعتمدة من الجمعية العامة للشركة في ٢٠١٥/١١/١٠ .  
- وبلغ راس المال العامل ١٣,٦٣٣ مليون جنية .

(٧) الأصول الثابتة و حركتها خلال الفترة من ٢٠١٥/٧/١ حتى ٢٠١٥/١٢/٣١ :

يتم إثبات الأصول الثابتة في القوائم المالية بالتكلفة مطروحا منها مجمع الإهلاك .

البيان	الأراضي	المباني	الآلات	العدد والادوات	الأثاث	وسائل النقل	الأصول الأخرى
رصد ٢٠١٥/٧/١	٥٣	٢٨	٧٦	٧٦	٧٤	٣٩	١١
الإضافات		٣١	١٧	١٧	٠٠	٠٠	٠٠
تحويلات واردة			٠٠	٠٠	٠٠	٠٠	٠٠
تحويلات منصرفه			٠٠	٠٠	٠٠	٠٠	٠٠
الامتصاصات		٣٦	٠٠	٠٠	٠٠	٠٠	٠٠
رصد ٢٠١٥/١٢/٣١	٥٣	٢٦	٧٦	٢٣	٧٤	٧٢	١٤

- تم حساب الإهلاك بطريقة القسط الثابت طبقا لأحكام النظام المحاسبي الموحد ووفقا للقواعد والمعدلات المتبعة في السنوات السابقة .

نسب الإهلاك للأصول الثابتة وقيمتها عن الفترة من ٢٠١٥/٧/١ حتى ٢٠١٥/١٢/٣١ :

المباني	٧٤٥٥٩١,٠٠	جنية	من ٣% إلى ٢٠%
الآلات	١٦٠٠٨٣١,٠٠	جنية	من ٧% إلى ١٥%
وسائل نقل	٨٦١٩٤٢,٠٠	جنية	من ١٥% إلى ٢٠%
عدد وأدوات	٧٥٤٠٤,٠٠	جنية	من ٦% إلى ٣٠%
الأثاث	٤٣٩٤٧,٠٠	جنية	١٠%

- طبيعة الأصول الأخرى :

- هي قيمة أصول تم إنشائها خارج مواقع الشركة وتخدم اغراض وحدات الشركة وكذا المنفعة العامة .
- ٣١٢٤٠,٠٠ جنية قيمة تمرير الكابل الموزع لمطحنى الشامى وصناعة الطحن أسفل السكة الحديد .
- ٦٢١٠٠,٠٠ جنية رصف طرق خارج المطحن . ( ص . الطحن ) .
- ٣٨٣١٣٢,١٤ جنية مساهمة الشركة فى مشروع الصرف الصحى ( مطحن الدخيلة ) .
- ( وهذه الاصول تم اهلاكها بالكامل وأصبح صافى قيمتها الدفترية صفر ) .



بيان حركة مشروعات تحت التنفيذ خلال الفترة من ٢٠١٥/٧/١ حتى ٢٠١٥/١٢/٣١

البيان	رصيد أول المدة	إضافات	استبعادات	رصيد آخر المدة
انفاق استثماري	٣٢.٠٩٥.١٤	٨٨	٦٥	٣١.٤٦٨.٣٥
تكوين استثماري	١٤١٩.٦٥	٣٣	٨١	١٤٥١.٣٩

(٨) المـخـزـون :

- تم تقييم مخزون ( قطع الغيار - الخامات - الوقود - مواد التعبئة والتغليف) بالتكلفة على أساس متوسط السعر المتحرك ( المرجح ) وهى الطريقة المتبعة خلال كافة السنوات السابقة.
- تم تقييم مخزون الإنتاج التام والغير تام بالتكلفة أو صافى القيمة البيعية أيهما اقل .
- قامت الشركة بجرد المخزون السلي ومخزون الإنتاج التام في ٢٠١٥/١٢/٣١ .
- وهذا المخزون مخصص للاستخدام واعمال التشغيل بالشركة ويتمثل المخزون فى العناصر الآتية :-

جنيه

٤١٦٧٦٩	مخزن الخامات
٧٠٣٦١	مخزن الوقود
١٢٦٣٢٣٢٧	مخزن قطع الغيار
٤٩٧٥٨٠٥	مخزن مواد التعبئة والتغليف
٢٢٦٣٩٦	مخزن المخلفات
١٥٢٩٥	مخزن انتاج غير تام
٧١٨٨٢٢٥	مخزن انتاج تام

(٩) تقييم الاستثمارات :

- تم تقييم الاستثمارات فى السندات الحكومية بتكلفة الاقتناء طبقاً لمعيار المحاسبة المصرى رقم (٢٦) الفقرة ٤٦ ج (الملحق أ الفقرات أ٨٠ ، أ٨١ ) وبلغت قيمتها فى ٢٠١٥/١٢/٣١ مبلغ ٩٨٣٩٧٢ جنية وتمثل فى :

جنيه

- ٣٩٥٣٣٦ المستثمر فى سندات حكومية ببنك الاستثمار القومى بفائدة ٣,٥ %
- ٥٨٨٦٣٦ المستثمر فى سندات حكومية بالبنك المركزى المصرى بفائدة ٣,٥ %
- تم تقييم الاستثمارات المتداولة بالقيمة السوقية وتم تحميل قائمة الدخل بالفرق بين القيمة الدفترية والقيمة السوقية .



(١٠) الحسابات المدينة الأخرى :

بلغ رصيدها في ٢٠١٥/١٢/٣١ مبلغ ٢٠٣,٩٧٦ مليون جنية وتتمثل في :

مليون جنية	
٣٤,٠٨١	حسابات مدينة لدى المصالح والهيئات
٠,٥٠٣	إيرادات مستحقة التحصيل
١,٠٩٢	مصرفات مدفوعة مقدما
١٥١,٠٣٢	موردين
٣,٦٩٧	حسابات مدينة أخرى
١,٩٤٧	حسابات دائنة للشركة القابضة - التابعة
١٢,٢٥٣	حسابات دائنة للمصالح والهيئات
٠,٣٧	حسابات دائنة اخرى
<b>٢٠٣,٩٧٦</b>	

(١١) الودائع بالبنوك :

بلغ رصيدها في ٢٠١٥/١٢/٣١ مبلغ ٧٥,٥٥٠ مليون جنية وتتمثل في :

مليون جنية	
٥٥,٠٠٠	ودائع بالبنك التجارى الدولى استحقاق & ٢٠١٦/١/١٨,١٧,١٠ & ٢٠١٦/٢/٢٩
١٨,٤٠٠	ودائع بنك عوده استحقاق & ٢٠١٦/٣/٢٨, ٢٧ & ٢٠١٦/١/٢٧, ١٥, ١٣, ٣ & ٢٠١٦/٣/١٣ & ٢٠١٦/١٠/٢٩
٠,٢٠٤	ودائع بنك مصر الحرية ( المعادل ) استحقاق ٢٠١٦/١/٢٧
١,٩٤٦	ودائع بالبنك التجارى ( المعادل ) استحقاق ٢٠١٦/١/١٧
<b>٧٥,٥٥٠</b>	

(١٢) المخصصات بخلاف مخصص إهلاك الأصول الثابتة :

بلغ رصيدها في ٢٠١٥/١٢/٣١ مبلغ ٤٢,٥٢٢ مليون جنية وفيما يلي حركة المخصصات خلال الفترة :

الرصيد ٢٠١٥/١٢/٣١		الاضافات ( تدعيم )		المستخدم من ٢٠١٥/٧/١ حتى ٢٠١٥/١٢/٣١		الرصيد ٢٠١٥/٧/١		البيان
جنيه	ق	جنيه	ق	جنيه	ق	جنيه	ق	
١٤١١٦٥١٣	٨٧	-	-	-	-	١٤١١٦٥١٣	٨٧	مخصص ديون مشكوك فيها
١٠٠٥٩١٠٠	٨٨	٢٧٠٠٠٠٠	-	-	-	٧٣٥٩١٠٠	٨٨	مخصص ضرائب متنازع عليها
١٢٩٥٤٧٥٢	٢٥	-	-	٤١٣٩٦٩	٢٥	١٣٣٦٨٧٢١	٥٠	مخصص مطالبات وقضايا
٥٣٩١٧٣٦	٢٣	١٥٠٠٠٠٠	-	-	-	٣٨٩١٧٣٦	٢٣	مخصصات اخرى
٤٢٥٢٢١٠٣	٢٣	٤٢٠٠٠٠٠	-	٤١٣٩٦٩	٢٥	٣٨٧٣٦٠٧٢	٤٨	

تضمنت المخصصات الاخرى مبلغ ٤,٥٠٠ مليون جنية لمقابلة الغرامات التمييزية.



(١٣) الحسابات الدائنة الأخرى :

بلغ رصيدها في ٢٠١٥/١٢/٣١ مبلغ ٣٠٢,٤٠٣ مليون جنية ويتمثل في :	
مليون جنية	
موردين	١٨٩,٠٨٠
اوراق دفع	٠,٠٩٨
حسابات دائنة للشركة القابضة - التابعة	١,٦٧٦
حسابات دائنة للمصالح والهيئات	٢٤,٠٨٤
دائنو التوزيعات	٠,٤٥٩
مصرفات مستحقة السداد	٦,٨٣٢
عملاء	١٩,٩١٩
حسابات مدينة اخرى	٠,٤٣٢
حسابات دائنة أخرى ( تضمن مبلغ ٤٩,٦٨٩ مليون جنية منحة دنماركية ،	٥٩,٨٢٣
٥,٧٩٦ مليون جنية تامين للغير ، ٤,٣٣٨ مليون جنية متنوع )	
	<u>٣٠٢,٤٠٣</u>

طبقا للتوجيه الوزاري رقم ١٠ بتاريخ ٢٠١٤/١٢/٢٢ تم تطبيق المنظومة الحديثة اعتبارا من ٢٠١٤/١٢/٢٧ .  
وبلغت الارصدة المستحقة في ٢٠١٥/١٢/٣١ كالاتي :-  
" القيمة بالجنية "

البيانات	المستحق للهيئة	المستحق للشركة
رصيد حـ/ القمح المستورد		١٧٤٦٥٠١٩,٣٠
رصيد حـ/ القمح المحلي	٣٤٧٤٣٧٦٢,٠١	
رصيد حـ/ المنظومة الحديثة ( ج )	٢٢٢١١٢٥٠,٥٤	
رصيد حـ/ المنظومة القديمة ( أ )		١٣٠٨٩٠١٥٢,٨٤
رصيد حـ/ منظومة جديدة ( ب )	١٠٠٧٣٦٩٨٣,٠٠	
رصيد حـ/ الدقيق الطباقي	٧٣٧١٦٧٥,٠٠	
رصيد حـ/ النخالة الخشنة	١٨٨١٤٠٣١,٠٩	
رصيد حـ/ نقلات قمح		٢٧٠٠٩٩٨٨,١٧
رصيد حـ/ تخزين قمح		٤٣٣٤٤٢٤,٤٢
الاجمالي	١٨٣٨٧٧٧٠١,٦٤	١٧٩٦٩٩٥٨٤,٧٣
رصيد مستحق للهيئة في ٢٠١٥/١٢/٣١	٤١٧٨١١٦,٩١	

\* تم معالجة ارصدة العملاء مخابز من مبيعات الدقيق الاجل في ٢٠١٥/١٢/٣١ خصما من مخابز الاسكندينية حساب الهيئة العامة للسلع التموينية من الاقماح لحين اجراء المطابقة مع الهيئة .



(١٤) الاحتياطات والارباح و ( الخسائر ) المرحلة :

- بلغ رصيدها فى ٢٠١٥/١٢/٣١ مبلغ ٣٧,١١٧ مليون جنية وبياناتها كالاتى :-  
مليون جنية

احتياطي قانونى - يتم سنويا اقتطاع مبلغ يوازى ٥% على الاقل من الارباح .	١٨,٧٠٣
احتياطي نظامى - يتم سنويا اقتطاع مبلغ من ١ : ٢٠% .	١٦,٢٦٩
احتياطي يستثمر فى سندات حكومية - تم تجنيبه لاعادة استثماره فى البنوك الحكومية بالبنك المركزى المصرى وبنك الاستثمار .	٠,٩٨٤
احتياطي رأسمالى - تم تكوينه من الارباح الرأسمالية الناتجة من التصرف فى الاصول بأكبر من قيمتها الدفترية .	٠,٣٤٢
احتياطي عام - تم تكوينه من المحول من حساب احتياطي ارتفاع اسعار اصول ( الملغى )	٠,٥٣٥
احتياطات أخرى تم تكوينه من تصنيع أصول محليا وتسوية أرصدة .	٠,١٠٠
أرباح مرحلة ( طبقاً لمعيار المحاسبى المصرى رقم ( ٥ ) .	٠,١٨٤
	<hr/>
	٣٧,١١٧
	<hr/>

- وتم تكوين الاحتياطات طبقاً للقانون رقم ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ والنظام الأساسى للشركة و يتم الاستخدام او التصرف طبقاً للنظام الاساسى للشركة ووفقا لما تقررته الجمعية فيما يعود بالنفع على الشركة والمساهمين والعاملين .

(١٥) الالتزامات طويلة الأجل :

- قامت الشركة بسداد مبلغ ٦٨٦٥٣٥ جنيهاً للشركة القابضة ليصبح رصيد القرض فى ٢٠١٥/١٢/٣١ مبلغ ٦٨٦٥٣٥ جنيهاً المتبقى من قيمة ما حصلت عليه الشركة من صندوق موازنة الأسعار والأنشطة بالشركة القابضة للمضارب والمطاحن مدمجا حالياً فى الشركة القابضة للصناعات الغذائية لتمويل المشروعات الاستثمارية وإصلاح عجز الهياكل التمويلية .
- وقامت الشركة بسداد المبلغ المتبقى خلال شهر يناير ٢٠١٦ .
- قيمة اصل القرض ٣٥,٤٩٢ مليون جنية .
- تاريخ القرض عام ١٩٩٠/٨٩ .
- تاريخ بدء سداد القرض عام ١٩٩٣/٩٢ .
- بلغ رصيد الضرائب المؤجلة السداد ٤,٢٠٠ مليون جنية فى ٢٠١٥/١٢/٣١ .



(١٦) الضمانات لدى الشركة :

بلغت جملة الضمانات القائمة في ٢٠١٥/١٢/٣١ لصالح الشركة ما قيمته ٢٨,٠٦٠ مليون جنية تتمثل في :

خطابات ضمان	٢٢,٢٦٤
تأمين نقدي	٢,٧٩٥
تأمين ( مخابز المنظومة )	٣,٠٠١

٢٨,٠٦٠

( ١٧ ) المسؤولية الاجتماعية والبيئية :

التزمت الشركة بالوفاء بمسئولياتها الاجتماعية والبيئية حيث تم سداد المبالغ الآتية :-  
جنية  
١٠٧٩٩٧ لصالح صندوق اعانة الطوارئ للعمال (١% من الاجر الاساسي للعاملين)  
١٥٠٠٠ لصالح محافظة الاسكندرية - رسوم نظافة

(١٨) الخطة الاستثمارية:

تم تعديل الخطة الاستثمارية للعام المالي ٢٠١٦/٢٠١٥ طبقا لقرارات الجمعية العامة بتاريخ ٢٠١٥/١١/١٠ وفيما يلي الخطة الاستثمارية المعدلة لموازنة ٢٠١٦/٢٠١٥ .....

مشروعات الإحلال و التجديد :

- مطحن الدخيلة " مرحلة ثانية " .
- مطحن اسكندرية " مرحلة اولى " .
- الحركة والنقل .
- انشاء مصيف للعاملين .
- مشروعات الاستكمال لباقي وحدات الشركة .
- مشروعات البيئة .

(١٩) المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة :

- تملك الشركة القابضة للصناعات الغذائية ٦٠% من أسهم راس مال الشركة .
- قيام الشركة بتسوية وسداد مبلغ ٦٨٦٥٣٥ جنيهاً للشركة القابضة ليصبح رصيد قرض صندوق موازنة الاسعار في ٢٠١٥/١٢/٣١ مبلغ ٦٨٦٥٣٥ جنية .
- وقامت الشركة بسداد المبلغ المتبقى خلال شهر يناير ٢٠١٦ .
- قيام الشركة بتعليق ٥٧٣٥٠٣ جنية لصالح الشركة القابضة خلال الفترة من ٢٠١٥/٧/١ حتى ٢٠١٥/١٢/٣١ لتمويل صندوق موازنة الأسعار والأنشطة .
- رصيد حـ/ الشركة القابضة الجاري مدين بمبلغ ١٩٤٧١٧٣ جنية .



٢٠) الموقف الضريبي :

- \* رصيد مخصص الضرائب ١٠,٠٥٩ مليون جنية .
- \* رصيد ضرائب مؤجلة السداد ٤,٢٠٠ مليون جنية .

- اولا : ضريبة شركات الاموال :

- الفترة حتى ٢٠٠٩/٦/٣٠ تم الفحص وتم الاتفاق على فروق الفحص بلجنة فض المنازعات وتم ايضا السداد .

- الفترة عن سنوات ٢٠١٠ حتى ٢٠١٥ لم يتم الفحص حتى الان .
- \* يتم السداد وفقاً للاقرارات الضريبية المقدمة للمأمورية عن هذه السنوات .

ثانيا : ضريبة المبيعات :

- الفترة حتى ٢٠٠٩/٦/٣٠ تم الفحص والسداد .
- بالنسبة لسنوات النزاع الضريبي ٢٠١١/٢٠١٠ منظورة حالياً امام المحكمة بفروق ضريبية نحو ١,٧ مليون جنية ومحالة حالياً امام القضاء الادارى وحتى الان لم يتم تحديد جلسة .
- بالنسبة للسنوات ٢٠١٢/٢٠١١ ، ٢٠١٢/٢٠١٣ تم الفحص وتم الاعتراض عليه وهى محالة للجنة التظلمات العليا المحدد لها جلسة ٢٠١٦/٢/٢٣ .
- لم يتم الفحص لسنة ٢٠١٣/٢٠١٤ ، ٢٠١٤/٢٠١٥ .
- يتم السداد وفقاً للاقرارات الضريبية المقدمة للمأمورية .

ثالثا : ضريبة الدمغة :

- تم الفحص والسداد حتى ٢٠١٠/٦/٣٠ وفقاً لقرار لجنة التصالح .
- الفترة من ٢٠١٠/٧/١ حتى ٢٠١٥/١٢/٣١ يتم السداد وفقاً للاستقطاعات الشهرية .

٢١) الفائض :  
=====

تأثر الفائض البالغ ١٩,٨٢٦ مليون جنية بالآتى :-

\* المصروفات :-

- تم تحميل حساب الاجور ( التامينات الاجتماعية ) بمبلغ ١,٧٤ مليون جنية قيمة والتامينات الاجتماعية عن ارباح العام المالى ٢٠١٦/٢٠١٥ .
- تم تدعيم المخصصات بمبلغ ٤,٢٠٠ مليون جنية وهى كالاتى :  
٢,٧٠٠ مليون جنية ( ضرائب متنازع عليها )  
١,٥٠٠ مليون جنية ( مخصصات اخرى ) غرامات تموينية
- تم تحميل الفترة بمبلغ ٥,٠٠٠ مليون جنية " ضرائب " تحت التسوية "

